

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

جمعية البر الخيرية بمركز مليجه

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليجه - المملكة العربية السعودية

تقرير الربع الثالث للعام المالي ١٤٣٥هـ

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

الجاسر والدخيل

محاسبون ومراجعون قانونيون

سجل رقم (١)



الشركاء

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ١٩٦١

عبد العزيز بن صالح الجاسر

ترخيص رقم ١٧٤١

المكتب الرئيسي

المملكة العربية السعودية مجمع العويضة التجاري - شارع الستين

هاتف ٤٧٧٧٧٠٦ - ٤٧٧٧٦٥٣ - فاكس ٢٠٦٢١٢٨ - ٤٧٧٧٦٥٣

صندوق بريد ١٦٩٩٤ الرياض ١١٤٧٤

مكتب الدمام

شارع الملك خالد - عمارة الجميح

هاتف ٨٣٤٤٨٩٥ - فاكس ٨٣٤٤٩٣٦ ص. ب. ٦٧٢٠ الدمام ٣١٤٩١

مكتب بريدة

شارع الخبيب - عمارة العثيم

هاتف ٣٢٤٩٩٢٢ - فاكس ٣٢٤٩٩٥٥ صندوق بريد ٢٥٧١

مكتب الباحة

عمارة مشهور الدور الأول مقابل سوق الذهب

هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ - ٠٧ - فاكس ٧٢٧١١٢٣ - ٠٧

مكتب جدة

البغدادية الغربية - شارع حمزة شحاته - مركز العالم التجاري

هاتف ٦٤٥١٩٥٠ - ٦٤٥١٩٨٠ - فاكس ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)

www.saudiauditors.com

جمعية البر الخيرية بمركز مليجه

جمعية خيرية مسجلة في وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (٢٩٧)

مليجه - المملكة العربية السعودية

الفهرس

البيان
فهرس التقرير
خطاب التقرير
تعهد مراقب الحسابات
اسم الجمعية وبياناتها
السجلات والمستندات
الملاحظات والتوصيات
ميزان المراجعة بالجاميع والأرصدة

السادة / جمعية البر الخيرية بمركز مليجه المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

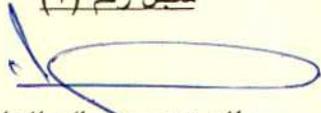
الموضوع / تقرير الربع الثالث للعام المالي ١٤٣٥هـ

يسر المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة ان ترفع لكم التقرير عن الربع الثالث من العام المالي ١٤٣٥هـ والخاص بجمعية البر الخيرية بمركز مليجه متضمناً توصياتنا وملاحظاتنا آمليين ان ينال رضاكم شاكرين لكم ثقكم في مكتبنا وفي حالة وجود أي استفسار نرجو عدم التردد في الاتصال بنا .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ...

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

سجل رقم (١)


عبد العزيز بن صالح الجاسر

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٧٤)

التاريخ : ١١/٢٦/١٤٣٥هـ

الموافق : ٢٠١٤/٠٩/٢١م



مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف: ٤٧٧٧٧٠٦ / ٢٠٦٢١٢٨ (٠١) فاكس: ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف: ٦٤٥١٩٥٠ / ٦٤٥١٩٨٠ (٠٢) فاكس: ٦٤٥٢٣٤٠ (٠٢)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ - هاتف: ٨٣٤٤٩٣٦ (٠٣) فاكس: ٨٣٤٤٨٩٥ (٠٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف: ٣٢٤٩٩٢٢ (٠٦) فاكس: ٣٢٤٩٩٥٥ (٠٦)
مكتب الباحة : هاتف: ٧٢٥٧٦٢٥ (٠٧) فاكس: ٧٢٧١١٢٣ (٠٧)

(تعهد مراقب الحسابات)

أتعهد أنا مكتب المحاسب القانوني / المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة أن جميع الفقرات المشتمل عليها العقد لإنجاز مراجعة وتدقيق حسابات الفترة المالية من ١/٠١/١٤٣٥هـ وحتى ٣٠/٠٩/١٤٣٥هـ قد قمت بإستيفائها بعد مراجعة الحسابات مراجعة مستندية كاملة وفي رأيي أن الفترة المعد عنها التقرير لجمعية البر الخيرية بمركز مليجه ، تظهر بعدل ووضوح المركز المالي للجمعية خلال هذه الفترة وتعطي صورة واضحة عن نتائج نشاطها في ضوء العرض والإفصاح الكاملين للمعلومات التي يحتوي عليها التقرير وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتبعة والمتعارف عليها .

الإسم : المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

عبدالعزیز بن صالح الجاسر

التوقيع :

الختم :



نموذج تقرير مالي

تقرير مالي عن الفترة من ١/١/١٤٣٥هـ وحتى ٣٠/٩/١٤٣٥هـ

أولاً : بيانات عامة :-

١	اسم الجمعية	جمعية البر الخيرية بمركز مليحه
٢	رأس مال الجمعية	(٩,٤١٨,٦٩٣) ريال
٣	النشاط	اجتماعية
٤	مقرها	مليحه
٥	السنة المالية للجمعية	سنة هجرية تبدأ في محرم وتنتهي في ذو الحجة
٦	تاريخ التأسيس	٣٠/٤/١٤٢٦هـ
٧	رقم وتاريخ التسجيل	٢٩٧ في ٣٠/٤/١٤٢٦هـ
٨	العنوان	مليحه
٩	رقم الهاتف	٣/٧٢٧٠٠٢٣
١٠	رقم الفاكس	٣/٧٢٧٠٠١٩
١١	ص.ب.	ص.ب ٣٠٥٦ الرمز البريدي ٣١٩٨١

ثانياً : السجلات والمستندات المستخدمة بالجمعية :-

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	أ- السجلات :	
		✓	١	دفتر اليومية
		✓	٢	دفتر الأستاذ العام
			٣	دفتر الجرد
			٤	دفتر تعامل الأعضاء (تعاونية)
		✓	٥	سجل الأصول الثابتة
		✓	٦	دفتر الصندوق
		✓	٧	دفتر البنك
		✓	٨	سجل العهدة
			٩	سجل العضوية
		✓	١٠	سجل اجتماعات مجلس الادارة
			١١	شهادة الأسهم (تعاونية)
		✓	١٢	سجل الاشتراكات (خيرية)
		✓	١٣	سجل التبرعات العينية (خيرية)
			١٤	سجل التبرعات النقدية (خيرية)
			١٥	آخر تذكر

لا يوجد	غير منتظم	منتظم	ب- المستندات :	
		✓	١	سند قبض
		✓	٢	سند صرف
		✓	٣	سند قيد يومية
		✓	٤	إيصال استلام تبرعات عيني ونقدي (خيرية)
		✓	٥	إيصال استلام اشتراكات (خيرية)
		✓	٦	أذن صرف عيني (إخراج)
		✓	٧	أذن إضافة (إدخال)
✓			٨	آخر تذكر

ثالثاً : تقرير مراجع الحسابات عن أعمال المراجعة المنجزة خلال الزيارة :- الأعمال المنجزة خلال الزيارة :-

لقد تمت زيارة جمعية البر الخيرية بمركز مليحة لمراجعة البيانات المالية للربع الثالث لعام ١٤٣٥هـ وقد كانت نتائج

المراجعة كمايلي :-

- ★ تم إستلام ميزان المراجعة حتى ٣٠/٩/١٤٣٥هـ .
- ★ تم التأكد من مطابقة الحسابات البنكية لجميع البنوك .
- ★ تم الإطلاع على محاضر إجتماعات مجلس الإدارة أرقام ٦ ، ٧ ، ٨ التي عقدت خلال الربع الثالث من عام ١٤٣٥هـ والتي توضح حرص مجلس الإدارة على الإجتماع الشهري ومتابعة أعمال الجمعية بصفة مستمرة والأثر الإيجابي الذي تتركه على سير أعمال الجمعية .
- ★ تم الإطلاع على سندات الصرف والقبض وسندات القبول للتحقق من الإعتماد الإداري وصحة التوجيه المحاسبي وتوقيع المستفيد أو المستلم .

الملاحظات والتوصيات :-

- ★ لم يتم تحصيل أي إشتراكات من الأعضاء حتى نهاية الربع الثالث من عام ١٤٣٥هـ ونوصي المجلس ببحث الإدارة التنفيذية للتواصل مع الأعضاء وتحصيل الرسوم المقررة عليهم وتحديث سجل إشتراكات الأعضاء .
- ★ نلاحظ توسع الجمعية في المصروفات العمومية والإدارية والتي بلغت ٤٥٩,٢٥٦ ريال في حين بلغت المساعدات النقدية للمحتاجين مبلغ ٢٤٦,٧٥٠ ريال والمساعدات العينية مبلغ ١١٩,٠١٥ ريال ونوصي مجلس الإدارة بتقليص المصروفات الإدارية والتركيز على الصرف فيما يخدم الأهداف التي إنشئت الجمعية من أجلها .
- ★ نوصي المجلس والإدارة التنفيذية بالتقيد بالتعليمات المبلغة لهم بخصوص الزكاة وان تتساوي مورداً ومصرفاً فقد بلغت تبرعات الزكاة ٧٣٨,٤٣٠ ريال حتى ٣٠/٩/١٤٣٥هـ .
- ★ مازالت روضة الأطفال تمثل عبئاً على موارد الجمعية فقد بلغت مصروفاتها حتى نهاية الربع الثالث من عام ١٤٣٥هـ ١١١,١٧٢ ريال مقابل ٨٣,٤٢٢ ريال إيرادات .

☆ نوصي بضرورة قيد دعم الوزارة في بنوده المحددة حسب خطاب الإعانة المرسل من الوزارة وإرفاق صورة الخطاب مع قيد التوجيه المحاسبي لتمكن من التحقق من صحة التوجيه المحاسبي وعدم إجراء القيد من المبالغ المودعة بكشف البنك دون التأكد من نوع الإعانة .

☆ بالإطلاع على إستمارة المستفيد نايف عمير سحيب المدهودي والمحدثة في ١٣/٣/٢٠١٢م تظهر الإستمارة الموافقة على مساعدة هذه الأسرة المكونة من (٩) أفراد بمبلغ ٧٠٠ ريال شهرياً في حين صرف لها (٤) مرات فقط حتى تاريخ ٣٠/٩/١٤٣٥هـ ويتم تحديد الصرفيات بتعليمات من الأمين العام للجمعية ويجب أن يكون هناك تطابق بين القرارات المعتمدة في هذه الإستمارات والواقع الفعلي .

☆ تم تأمين سيارة جديدة للأمين العام بمبلغ ١٥٦,٤٥٠ ريال وذلك بالشراء المباشر دون الحصول على عدة عروض .

☆ تعترم الجمعية إقامة مستشفى بيطري بملجحه وبلغت مصروفات الدراسة والسفر الخارجي مبلغ ٤٢,٩٣٨ ريال ونوصي مجلس الإدارة بدراسة المخاطر المرتبطة بهذا المشروع وطرق تمويله ونري أن يقتصر في الوقت الراهن إقامة صيدلية بيطرية فقط ومن ثم تقييم نتائجها على مدى ثلاثة سنوات ومن ثم إتخاذ القرار بالتوسع وإقامة المستشفى البيطري أم الإبقاء على الصيدلية فقط .

☆ هنالك تأخير واضح من المقاول في تنفيذ مشروع صالة الأفراح ولا تنوي الإدارة في تطبيق الشروط الجزائية المنصوص عليها في الإتفاقية بين المقاول والجمعية كما لا يوجد زمن للانتهاء باتفاقية التشطيب الموقعة في ٢٥/٦/١٤٣٤هـ .

ميزان المراجعة :- مرفق ميزان المراجعة للفترة من ١/١/١٤٣٥هـ وحتى ٣٠/٩/١٤٣٥هـ .

طريقة الصرف :- (✓ بنك / ✓ صندوق / ✓ عهدة)

محاسب الجمعية :- سيد أحمد محمد إبراهيم

المؤهل : بكالوريوس محاسبة

تقييم المحاسب :- جيد جداً .

معد التقرير

الاسم / على عبدالرحمن الأمين

التوقيع /

ختم المكتب /





المملكة العربية السعودية
جمعية البر الخيرية بمليحة
مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية
برقم ٢٩٧

الرقم:
التاريخ: / / ١٤ هـ
المرفقات:

إج-٣٠٠٢-٣٠١-٠١-٠١ ميزان المراجعة لجمعية البر الخيرية بمليحة عن الفترة من ١٤٣٥/١/١ حتى ١٤٣٥/٩/٣٠ هـ

بالأرصدة		بالمجامير		اسم الحساب
له	منه	له	منه	
٠	١٠٣٧٦٠	٣٧٨٧٢١	٤٨٢٤٨١	الصندوق
٠	٤٥٦٠٦٣٧	١٥٤٢٨٢٨	٦١٠٣٤٦٥	بنك الراجحي
٠	٣١٣٧١٨	٤٣٠٠٠٠	٧٤٣٧١٨	البنك الأهلي
٠	٧٤٧٧٦٤	١٠٣٨٠٠	٨٥١٥٦٤	بنك الرياض
٠	٢١٧٢٢٢٦	٠	٢١٧٢٢٢٦	الأصول الثابتة
٠	١٢١٤٠٥	١٣٤٦٦٥	٢٥٦٠٧٠	المستودع
٠	٠	٠	٠	الإشتراكات
٤٦٨٠٣١	٠	٤٦٨٠٣١	٠	التبرعات النقدية
٧٠٣٠٠	٠	٨٥٩٥٠	١٥٦٥٠	التبرعات العينية
٧٣٨٤٣٠	٠	٧٣٨٤٣٠	٠	الزكاة
٠	٤٥٩٢٥٦	٠	٤٥٩٢٥٦	المصرفيات العمومية
٠	٢٤٦٧٥٠	٠	٢٤٦٧٥٠	المساعدات النقدية
٠	١١٩٠١٥	٠	١١٩٠١٥	المساعدات العينية
٠	٧٤٣٣٣	٠	٧٤٣٣٣	المدفوع مقدما
٤٤٣٣٣	٠	٤٤٣٣٣	٠	المستحقات
٠	١١١١٧٢	٠	١١١١٧٢	مصرفيات روضة الأطفال
٨٣٤٢٢	٠	٨٣٤٢٢	٠	إيرادات روضة الأطفال
٠	٣١٧٧٠	٠	٣١٧٧٠	مصرفيات القسم النسائي
٩٠٧٥	٠	٩٠٧٥	٠	إيرادات لقسم النسائي
٠	٢٤٥٧١٠٣	٠	٢٤٥٧١٠٣	مباني تحت التنفيذ
١٠١٠٥٣١٨	٠	١١٠٢٦٥٧٦	٩٢١٢٥٨	حسابات متنوعة
١١٥١٨٩٠٩	١١٥١٨٩٠٩	١٥٠٤٥٨٣١	١٥٠٤٥٨٣١	الإجمالي

المحاسب

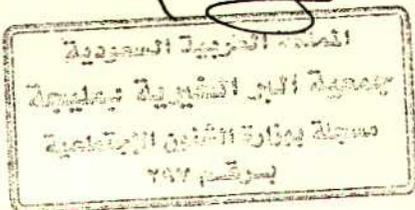
فهد نواف العرجاني

أمين الصندوق
محمد عبيد العجمي

أمين عام الجمعية
شبيب مبارك العجمي

رئيس مجلس الإدارة

حزام بن ضيدان بن حثلين



حسابات بنك الرياض العام ٣٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٠
كفالة الأمانة ٣٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤١
كفالة الأسرة ٣٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٣
الزكاة ٣٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٢
كفالة الأيتام ٣٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٤
الوقف الخيري ٣٥٧٠٠٧٤١٤٩٩٤٥
حساب مصرف الراجحي ٣٠٦ فرع ٢/٣١٠٠٠
حساب البنك الأهلي ٠٧١٥٤٦٤٤٠٠٠١٠٠
هاتف: ٠٣/٧٢٧٠٠٢٣ فاكس: ٠٣/٧٢٧٠٠١٩ جوال: ٠٥٥٠٢٧٤٧٧٨ ص ب ٣٠٥٦ رمز بريدي ٣١٩٨١
موقع الجمعية: www.c-of-m.org بريد إلكتروني: elber_moligh@hotmail.com

